



**RECREATIESCHAP
STICHTSE
GROENLANDEN.**

ONTWERP
BEGROTING 2021

26 AUGUSTUS 2020

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Beleidsbegroting	4
1. Programmaplan.....	4
Programma 1: Beheer en onderhoud.....	5
Programma 2: Toezicht en handhaving	7
Programma 3: Ontwikkeling.....	8
Programma 4: Exploitatie	11
Programma 5: Algemeen (incl. overhead).....	12
2. Paragrafen	14
2.1. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
2.2. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	20
2.3. Paragraaf financiering	21
2.4. Paragraaf bedrijfsvoering	22
2.5. Paragraaf verbonden partijen.....	23
3. Financiële begroting	24
4. Overzicht baten en lasten per programma en toelichting	25
5. Overzicht incidentele baten en lasten.....	26
5.1. Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting.....	26
5.2. Presentatie van het structureel begrotingssaldo	26
6. Uiteenzetting van de financiële positie	27
6.1. Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid.....	27
6.2. Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar	27
6.3. EMU-saldo.....	28
6.4. Meerjaren investeringsbegroting	28
6.5. Stand en verloop van de reserves.....	29
6.6. Baten en lasten per taakveld.....	31
6.7. Deelnemersbijdrage 2021	32
Bijlage: begroting ‘oude’ stijl.....	33

Voorwoord

Voor u ligt de Ontwerp Programmabegroting Stichtse Groenlanden 2021, opgesteld in opdracht van het dagelijks bestuur door haar bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN).

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze GR werken de gemeenten De Bilt, De Ronde Venen, Houten, Lopik, Stichtse Vecht, Nieuwegein, Utrecht, Woerden en IJsselstein en de provincie Utrecht samen aan beheer en ontwikkeling van toegankelijke recreatiegebieden voor inwoners en bezoekers van de regio.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is in 1999 opgericht *“ter behartiging van het belang van de deelnemers bij de intergemeentelijke openluchtrecreatie en de bescherming van natuur en landschap.”* Deze taakomschrijving is en blijft ongewijzigd, maar wat hieronder wordt verstaan en hoe hier invulling aan wordt gegeven, is wel aan verandering onderhevig.

Thans bevinden we ons in een bijzonder tijdsgewricht waarvan de gevolgen van de Coronacrisis nog niet in te schatten zijn voor het komende jaar. Daarnaast is bedrijfsvoeringsorganisatie RMN in een transitie fase beland, waarvan een mogelijk nieuw toekomstperspectief nog niet concreet is. Daarom is voor RMN gekozen voor een beleidsarme begroting 2021 die gebaseerd is op de begroting 2020, waarover alleen een indexpercentage is toegepast voor alle kosten, inclusief de personeelslasten. Daarnaast zijn de structurele effecten uit de eerste begrotingswijziging 2020 financieel verwerkt.

In 2021 zal het gekozen toekomstperspectief voor RMN worden geeffectueerd. De juridische-, personele- en financiële consequenties daarvan zijn op het moment van totstandkoming van deze begroting nog niet bekend.

M.b.t. de begroting SGL 2021 wordt het ontwikkelprogramma opgenomen zoals dat eind 2019 is vastgesteld.

Op grond van richtlijnen van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is de opzet en indeling van de begroting 2021 gewijzigd ten opzichte van 2020. In de bijlage is ter verduidelijking daarom een versie ‘oude stijl’ opgenomen.

Beleidsbegroting

1. Programmaplan

Het recreatieschap is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Op basis van deze wet kunnen gemeenten, provincies en waterschappen publiekrechtelijk samenwerken aan een belang dat verder strekt dan de gemeente- of provinciegrens. Het belang van recreatie, natuur en landschap is regionaal van aard. De behartiging daarvan — waaronder begrepen het dragen van de kosten die gepaard gaan met de instandhouding en verbetering van voorzieningen — is daarom in een intergemeentelijk of regionaal samenwerkingsverband georganiseerd.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft als taak 'beheer & onderhoud', 'toezicht & handhaving', 'ontwikkeling' en 'exploitatie' van (vrij) toegankelijke en eigentijdse recreatievoorzieningen in het buitengebied. Dit buitengebied is veelzijdig: van uitgestrekte veenweidegebieden en de Vinkeveense Plassen tot agrarische gebieden en de Lek met zijn prachtige uiterwaarden. Wandelen, fietsen, vissen en watersporten als zwemmen en kanoën: het kan allemaal in de gebieden van Stichtse Groenlanden.

Het recreatieschap zorgt voor de volgende terreinen: Strijkviertel, Oortjespad, Eend, Grutto, Maarsseveense Plassen, Vinkeveense Plassen, Salmsteke, 't Waal, De Leijen, Heulsewaard, Middelwaard, Cattenbroek, Nedereindse Plas, Laagraven, Haarrijnse Plas, Ruigenhoek, Hampoort/ de Rivier, Heemstede Noord en de Meerlo brug/ Hollandse IJsselpad. Maar ook kilometers lange routes voor wandelaars, fietsers, ruiters en kanoërs.

Gescheiden financiële huishouding

In 2018 is gemeente De Ronde Venen, na opheffing van recreatieschap Vinkeveense Plassen, toegetreden tot recreatieschap Stichtse Groenlanden. Besloten is dat de financiële huishouding binnen het recreatieschap voorlopig wordt gescheiden in twee delen: het werkgebied van Stichtse Groenlanden van voor 2018 (programma A) en het werkgebied de Vinkeveense Plassen (Programma B) dat gemeente De Ronde Venen heeft ingebracht. Dit betekent dat er twee financiële administraties worden gevoerd en dat er over twee onderdelen verantwoording wordt afgelegd in de jaarrekening. Hiermee worden de financiële risico's over en weer gescheiden. De 'oude' deelnemers van Stichtse Groenlanden lopen geen risico verband houdend met het Vinkeveense gebied en De Ronde Venen loopt geen risico in verband met het werkgebied van Stichtse Groenlanden van voor 2018. Deze afspraak wordt in 2024 heroverwogen.

Vergelijkbaarheid met voorgaande jaren

De indeling van de begroting is gewijzigd. De oorzaak hiervoor ligt primair in het feit dat de voormalige indeling in 2 programma's strijdig was met de verslaggevingsvoorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Onze toezichthouder heeft ons hier in voorgaande jaren in het kader van het interbestuurlijk toezicht op gewezen. De begroting 2021 is daarom opgebouwd naar de aard van de activiteiten van het schap. De nieuwe programma indeling is:

- Programma 1. Beheer en Onderhoud
- Programma 2. Toezicht & handhaving
- Programma 3. Ontwikkeling
- Programma 4. Exploitatie
- Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen en overhead

Omdat sprake is van een gescheiden financiële huishouding tussen het werkgebied Stichtse Groenlanden en het werkgebied de Vinkeveense Plassen is in de bijlage bij de begroting een begroting opgenomen die aansluit op deze indeling. Op totaalniveau sluiten deze bijlagen uiteraard aan op meerjarenraming zoals in de begroting opgenomen.

Programma 1: Beheer en onderhoud

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Beheer & Onderhoud omvat het beheer en (dagelijks, groot- en vervangings-) onderhoud van de terreinen en plassen, fiets- en wandelpaden en het onderhouden van voorzieningen. Het niveau van beheer & onderhoud verschilt per terrein, per seizoen en is afhankelijk van onder meer wet- en regelgeving, de functie, de intensiteit van gebruik en de behoefte van recreanten en de opdracht van het recreatieschap. Ook op het gebied van beheer & onderhoud moeten we inspelen op en rekening houden met diverse ontwikkelingen. In onderstaande alinea's worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst.

Economisch klimaat

Veel beheer & onderhoudswerkzaamheden worden uitbesteed. In het huidige economische klimaat zien we dat de tarieven harder stijgen dan de prijsindex. In 2021 moeten een aantal onderhoudsbestekken opnieuw worden aanbesteed. We gaan ervan uit dat deze duurder uitvallen dan de huidige bestekken plus index.

Digitalisering

Enkele jaren geleden hebben we GIS-systeem GeoVisia gekocht om ons areaal en alle voorzieningen in onze gebieden digitaal te beheren. Om budgettaire redenen wordt het systeem geleidelijk gevuld en in gebruik genomen. Naar verwachting is in 2020 het systeem gevuld aan de hand van onderhoudsinspecties, zodat we in 2021 het systeem in gebruik kunnen nemen om dagelijks-, groot- en vervangingsonderhoud te plannen en begroten. Tot en met 2021 wordt er begroot aan de hand van technische levensduur, vanaf 2022 kunnen we begroten op basis van de werkelijke staat van onderhoud. Dit zal een effect hebben op de dotatie groot onderhoud.

Klimaatverandering en biodiversiteit

Het veranderende klimaat heeft directe gevolgen voor het beheer van onze gebieden. We moeten rekening houden met toenemende kosten als gevolg van extreme weersomstandigheden, zoals stormschade, uitspoeling van paden en stranden en langere periodes van onwerkbaar weer. Daarnaast zien we dat het groeiseizoen steeds langer wordt en dat het aantal pieken in het recreatieseizoen toeneemt, waardoor de beheer & onderhoudswerkzaamheden toenemen.

Het veranderende klimaat heeft ook gevolgen voor de biodiversiteit, waardoor we te maken hebben met essentaksterfte, overlast van de eikenprocessierups en invasieve exoten (waaronder de reuzenberenklauw en Japanse duizendknoop), overlast als gevolg van cabomba (waterplanten) en de opkomst van de Amerikaanse rivierkreeft, de zwemwaterkwaliteit komt steeds sneller en op meer plekken onder druk te staan als gevolg van blauwalg en de toename in ganzenpopulatie (E-coli bacterie).

Om de biodiversiteit te vergroten, streven we naar een betere mix van boomsoorten, gewassen en planten. Ook willen we graag meer insecten en dieren aantrekken door middel van natuurlijke oevers en bijenvelden. Daarnaast zullen we bij het beheer en de inrichting van de terreinen maatregelen moeten nemen op het gebied van klimaatadaptatie, aangezien we vaker te maken zullen krijgen met droogte, wateroverlast, oplopende temperaturen en bodemdaling.

Milieuwetgeving

De wettelijke normen en kaders op het gebied van milieu worden steeds verder aangescherpt. Actueel zijn de problemen n.a.v. de stikstofwetgeving (PAS), de bodem en slibwetgeving (TBT, PFAS) en aanscherping van uitstoot- en emissienormen (CO2/fijnstof). We moeten bij het plannen van werkzaamheden rekening houden met het milieueffect, zodat we kunnen zorgen voor compensatie. Dit heeft een kostenverhogend effect.

Energietransitie

Momenteel wordt er weinig gebruik gemaakt van duurzame energie maar streven er naar om te verduurzamen. In 2021 stellen we een plan op om het doel te bereiken voor minimaal 50% gebruik te maken van duurzame energie.

Wat mag het kosten?

Programma 1	Begroting 2021 (bedragen in €)
Lasten	1.531.771
Baten	1.230.688
Saldo van baten en lasten	301.083
Onttrekkingen aan reserves	102.400
Toevoegingen aan reserves	75.000
Gerealiseerd resultaat	273.683

Programma 2: Toezicht en handhaving

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Onze toezichthouders (BOA's) zorgen ervoor dat onze inwoners en bezoekers prettig en veilig gebruik kunnen maken van onze recreatiegebieden en -voorzieningen. De toezichthouders zijn gastheer én handhaver en zetten zich in om overlast te voorkomen of bestrijden. De behoefte aan toezichthouders neemt toe, te meer omdat de politie steeds minder aanwezig is in het buitengebied. Onze toezichthouders handhaven onze eigen verordening (bestuursrechtelijk), maar hebben ook strafrechtelijke taken. In 2020 is de begrote capaciteit voor toezicht & handhaving 2,68 fte. Dit betekent dat de BOA's doorgaans alleen toezicht houden en het niet mogelijk is om iedere dag op ieder terrein toezicht te houden. Naar verwachting mogen de BOA's vanaf 2020 geen dienstwapen meer dragen. In dat geval dient een keuze gemaakt te worden of er extra formatie nodig is of dat het dienstrooster wordt aangepast waardoor er minder uren toezicht mogelijk is.

Wat mag het kosten?

Programma 2	Begroting 2021 (bedragen in €)
Lasten	545.515
Baten	438.289
Saldo van baten en lasten	107.226
Onttrekkingen aan reserves	27.500
Toevoegingen aan reserves	0
Gerealiseerd resultaat	79.726

Programma 3: Ontwikkeling

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Werkgebied Stichtse Groenlanden

Beleidsterrein	Doelstelling
Maarsseveense Plassen	Ten westen van de hoofdingang is er nog ontwikkelruimte. Hier zijn nog geen concrete plannen voor, dus werken we eerst aan een visie.
Strijkviertel	We werken aan het verbeteren van het recreatieve aanbod op dit terrein. We gaan er vanuit dat we, samen met de ondernemer, in 2021 werken aan de bouw van een hoogwaardig horeca/recreatieconcept aan de noordoever van de plas.
Noorderpark/Ruigenhoek	<p><i>Herontwikkeling BMX-baan</i></p> <p>De in 2015 aangelegde BMX-baan in Ruigenhoek is in verval geraakt en kan niet langer veilig gebruikt worden. Naar verwachting heeft de gemeente Utrecht in 2021 een plan ontwikkeld om de baan een nieuwe functie te geven. We werken samen met de gemeente, gebiedspartners en omgevingspartijen aan de realisatie van dat plan.</p> <p><i>Realisatie oefengolfbaan</i></p> <p>De ondernemer Golfcentrum Utrecht realiseert een oefengolfbaan, inclusief openbare horecavoorziening in Ruigenhoek. De horeca wordt eerst opgeleverd, naar verwachting in 2021, maar mogelijk al in 2020. De golfbaan zo snel mogelijk daarna.</p>
Hampoort/ de Rivier	<p><i>Realisatie pleisterplaats</i></p> <p>Eind 2018 hebben we percelen van de provincie overgenomen om recreatief te ontwikkelen en het gebied in te richten als toegangspoort tot het achterliggende recreatiegebied met Haarzuilens als grote trekker. In 2020 werken we aan een plan dat we in 2021 willen gaan realiseren.</p> <p><i>Recreatieve ontwikkeling van het terrein</i></p> <p>Langs het recent aangelegde fietspad De Rivier ligt een terrein dat we kunnen verwerven van de provincie. We gaan ervan uit dat we dit terrein in 2020 verwerven en in 2021 een visie opstellen voor de recreatieve ontwikkeling.</p>
Cattenbroek	Aan de zuidoever van de recreatieplas wordt een recreatievoorziening ontwikkeld door een Woerdense ondernemer. Afhankelijk van de bestemmingsplanprocedure, nemen we dit gebied in 2020 of 2021 in eigendom over van de gemeente Woerden en geven we dit in erfpacht uit aan de ondernemer onder voorwaarde dat dit kostenneutraal geschiedt.

Salmsteke	In samenwerking met HDSR, provincie Utrecht, Rijkswaterstaat, gemeente Lopik en Staatsbosbeheer werken we aan het versterken van de dijk en een recreatieve verbetering van de uiterwaard door aanleg van een zwemplas en de mogelijkheid voor jaarrond horeca.
Laagraven/ Heemstede Noord	<p><i>Verbeteren paden en routestructuren</i></p> <p>We werken aan het verbeteren van de routestructuren in het gebied. Op het parkeerterrein tegenover Down Under wordt in 2020 een TOP gerealiseerd en het gebied is opgenomen in het wandelrouten netwerk. Naar verwachting realiseren we in 2021 een aantal nieuwe routes en beleefpaden in het gebied.</p> <p><i>Vergroten recreatief aanbod</i></p> <p>Laagraven is een groene buffer in een stedelijke omgeving. We hebben eind 2018 grond bij Heemstede Noord overgenomen van de provincie om het recreatief aanbod in dit gebied te vergroten. In 2021 werken we samen met omgevingspartijen aan een plan voor de recreatieve invulling van het gebied.</p>
Tull en 't Waal/ Honswijkerplas	We hebben verschillende terreinen langs de Lek: 't Waal West en Oost, de Honswijkerplas, de Boomgaard en het Waalse Bos (verpacht aan Staatsbosbeheer). De terreinen zijn geschikt voor dagrecreatie, maar sluiten onvoldoende aan bij de regionale recreatiebehoefte. Afhankelijk van het verloop van planologische procedures, werken we in 2021 aan de herinrichting van het gebied samen met nog te werven ondernemers.
De Leijen	We verkennen de mogelijkheden om op dit terrein een (kleine, hoogwaardige) horecavoorziening te realiseren, zodat het beter benut kan worden voor dagrecreatie. Enkele jaren geleden zijn hier al investeringen voor gedaan (een speelvoorziening, een waterleiding en een persriool). In 2020 hopen we een duurzame grondpositie te vestigen, zodat een nog te werven ondernemer de bouw van een paviljoen gefinancierd kan krijgen. We streven naar realisatie in 2021.
Nedereindse Plas	In het verleden is afgesproken dat wij, na sanering, eigenaar zouden worden van dit gebied om het verder te ontwikkelen tot recreatiegebied met zwemplas. Momenteel worden deze afspraken herzien. Er zal geen zwemplas gerealiseerd worden, maar we onderzoeken samen met gemeente en provincie Utrecht hoe we de terreinen verder kunnen ontwikkelen voor recreatie. In 2021 kunnen we, mede afhankelijk van planologische procedures en het besluit over het grondeigendom

Werkgebied Vinkeveense Plassen

Beleidssterrein	Doelstelling
De Basis op orde	<p><i>Vervangen beschoeiingen zandeilanden en legakkers</i></p> <p>In 2021 vervangen we ruim 3.000 meter aan beschoeiingen van de zandeilanden en (groene) legakkers. Mogelijk wordt hiervan een deel uitgevoerd met een natuurvriendelijke oever.</p> <p><i>Entrees gebied</i></p> <p>We maken een plan/ontwerp voor de verbetering van de entrees Winkelpolder en Eiland 4. Als de financiering om het plan uit te voeren gedekt is, gaan we in 2021 starten met de realisatie.</p> <p><i>Legakkers; naleven afspraken vervangen beschoeiing</i></p> <p>Mogelijk kan er door de PAS-problematiek geen/lastiger vergunning verleend worden voor het vervangen van de beschoeiing. Hierdoor kunnen er handhavingsactiviteiten die gepland staan voor 2020 doorschuiven naar 2021.</p>
Recreatieve ontwikkeling (van de zandeilanden)	<p>Na vaststelling van het bestemmingsplan Plassengebied (gemeente De Ronde Venen) werven we ondernemer(s), we begeleiden de plannen/ontwerp en vergunningaanvraag, we stellen pachtcontract(en) op en eventueel passen we de verordening aan. Ook zetten we ons in voor een goede en zorgvuldige communicatie met omwonenden en stakeholders.</p>
Maatschappelijke verbreding	<p><i>Pilots verzonden (blauwe) legakkers</i></p> <p>In plaats van het afgraven van de verzonken (blauwe) legakkers (opdracht vanuit het programma) bekijken we mogelijkheden om deze zonder extra kosten te kunnen behouden..</p> <p><i>Duurzaamheid</i></p> <p>Bij de ontwikkeling van Winkelpolder en de zandeilanden stellen we eisen op het gebied van duurzaamheid en deze wegen mee in de beoordeling van de voorstellen.</p>

Wat mag het kosten?

Programma 3	Begroting 2021 (bedragen in €)
Lasten	19.347
Baten	15.544
Saldo van baten en lasten	3.803
Onttrekkingen aan reserves	-
Toevoegingen aan reserves	-
Gerealiseerd resultaat	3.803

Programma 4: Exploitatie

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De exploitatie van het recreatieschap betreft het uitbaten van bezittingen, via erfpacht-, opstal-, huur- en gebruiksovereenkomsten. Erfpachtovereenkomsten worden voor een lange termijn aangegaan, huur- en gebruiksovereenkomsten zijn vaak voor een korte(re) termijn.

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten met o.a. SpaSereen en InnStyle bij de Maarsseveense Plassen, Down Under bij Laagraven, Kameryck op Oortjespad, Skipiste Nieuwegein bij de Nedereindse Plas en voor Ruigenhoek, Cattenbroek en Strijkviertel worden in 2020 en 2021 overeenkomsten gevestigd. Deze exploitanten dragen voor een belangrijk deel bij aan de recreatievoorzieningen en -mogelijkheden op een terrein en vormen een belangrijke bron van inkomsten.

Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor het gebruik van terreinen door hondenuitlaatservices, het laten weiden van schapen en koeien, jacht- en visrecht, het gebruik van (een deel van) een terrein voor een activiteit waaronder de festivals Ultrasonic, Soenda en Lief, maar ook sportevenementen zoals de Triatlon, een roeikamp en een volleybaltoernooi. Het gaat om zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik.

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren. Het schap heeft momenteel geen exploitatiebeleid of -doelstellingen geformuleerd, maar zal zich hier in 2020/2021, in het kader de verbetering van het opdrachtgeverschap², op bezinnen. Vooral het eenmalig en kortdurend verhuren van terreinen en eilanden voor bijvoorbeeld een evenement of pop-up-activiteit biedt mogelijkheden.

Sinds 1 januari 2018 is het recreatieschap een van opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Beheer en ontwikkeling van routenetwerken evenals de gezamenlijke informatievoorziening en marketing loopt via het routebureau. Het recreatieschap draagt hier voor het werkgebied Stichtse Groenlanden jaarlijks € 134.100 aan bij en voor het werkgebied Vinkeveense plassen jaarlijks €32.000 aan bij.

Wat mag het kosten?

Programma 4	Begroting 2021 (bedragen in €)
Lasten	2.098.835
Baten	3.003.557
Saldo van baten en lasten	-904.722
Onttrekkingen aan reserves	89.596
Toevoegingen aan reserves	0
Gerealiseerd resultaat	-994.318

Bedrag onvoorzien

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording is het verplicht het jaarlijks opgenomen bedrag voor onvoorziene lasten in de begroting afzonderlijk te presenteren. De omvang van de post onvoorzien is gebaseerd op 0,1% van de totale lasten en bedraagt €6.700

	2019 realisatie	2020 Begroting na wijziging	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting
Post onvoorzien	n.v.t.	6.600	6.700	6.700	6.800	6.900
In % totale lasten	n.v.t.	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%

Overzicht overhead

Met ingang van de begroting 2018 moeten gemeenschappelijke regelingen overhead centraal begroten en verantwoorden in de begroting en jaarstukken. In voorgaande jaren is dit niet gebeurd maar voor 2021 zijn de kosten voor overhead separaat opgenomen. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Enkele voorbeelden van overhead zijn: leidinggevende primair proces, juridische zaken, facilitaire zaken, ICT, huisvesting en financiën, toezicht en controle op de eigen organisatie. Deze werkzaamheden worden voor het Recreatieschap uitgevoerd door Recreatie Midden-Nederland. Het is verplicht een overzicht van kosten van overhead op te nemen. In onderstaand overzicht is aangegeven hoeveel de overhead bedraagt:

Overzicht overhead	Begroting 2021 (bedragen in €)
Lasten	2.361.013
Baten	-
Saldo van baten en lasten	2.361.013
Onttrekkingen aan reserves	-
Toevoegingen aan reserves	-
Gerealiseerd resultaat	2.361.013

2. Paragrafen

Op grond van het BBV is het verplicht om voor zeven programma-overschrijdende thema's verantwoording af te leggen in een afzonderlijke paragraaf. Voor SGL geldt dat, gelet op de aard van de activiteiten van SGL, niet alle paragrafen van toepassing zijn. Om die reden zijn alleen die paragrafen opgenomen die van toepassing zijn.

Paragraaf	Wel/niet opgenomen	Toelichting
Lokale heffingen	Niet	SGL heft geen lokale gemeentelijke belastingen
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Wel	Zie §2.1
Onderhoud kapitaalgoederen	Wel	Zie §2.2
Financiering	Wel	Zie §2.3
Bedrijfsvoering	Wel	Zie §2.4 Fout! Verwijzingsbron niet gevonden.
Verbonden partijen	Wel	Zie §2.5 Fout! Verwijzingsbron niet gevonden.
Grondbeleid	Niet	SGL voert geen actief of passief grondbeleid.

2.1. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

De risico's van het recreatieschap hebben met name betrekking op de realisatie van de in de begroting opgenomen opbrengsten. Ook door klimaatveranderingen en kostenstijging als gevolg van de aantrekkende economie, loopt het schap een risico. Binnen recreatieschap Stichtse Groenlanden zijn de risico's per programma waar nodig beschreven. De generieke risico's voor geheel het schap worden hieronder als eerste weergegeven.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	20.000	2021 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2021 e.v.	Jaarlijks
3	Aantrekkende markt	28.000	2021 e.v.	Jaarlijks
4	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2021 e.v.	Jaarlijks
5	RMN in transitie	PM	2021 e.v.	Jaarlijks
	Totaal	133.000		

Toelichting op de genoemde risico's:

1. Rente

Het rentepercentage voor het aangaan van vaste geldleningen is voor 2021 geraamd op 2,5%. Op basis van de thans geldende rente voor langlopende leningen moet dat ruim voldoende zijn, maar de markt kan zich altijd anders ontwikkelen. Een rentepercentage van 1,0% hoger bij de huidige leningenportefeuille betekent extra lasten van € 28.000 per jaar. Dit risico is ingeschat op €20.000

2. Klimaatverandering

Een belangrijke tendens is te zien in de merkbare gevolgen van klimaatveranderingen voor de onderhoudsmaatregelen en de noodzaak van piekopvang daarbinnen. Er moet rekening worden gehouden met de volgende aspecten die extra kosten met zich meebrengen):

- langer seizoen (waardoor bijvoorbeeld extra maaibeurten nodig zijn);
- wateroverlast (zoals ondergelopen parkeerterreinen en beschadiging van beplanting);
- ontwikkeling van ziektes en exoten (de bestrijding van essentaksterfte -kap + herplant - en de steeds eerdere ontwikkeling van blauwalg).

Dit soort situaties zijn in het verleden voorgevallen en daarmee een realistisch gegeven voor de komende jaren. In 2019 zijn beheerplannen voor de recreatieschappen opgesteld. Hierin is omschreven hoe wordt omgegaan met de gevolgen van klimaatveranderingen. Het risico is geraamd op € 85.000.

Langer groei- en recreatieseizoen en storm

De lengte van het groeiseizoen is in de afgelopen eeuw gestegen met bijna 9%¹. Zeker de laatste decennia is deze lengte toegenomen wat merkbaar was in het droge en warme 2019. Dit heeft gevolgen voor het aantal maaibeurten, de bewatering van de beplanting en langer gebruik van de recreatieterreinen door de bezoekers. Dit gebeurt deels op initiatief van het recreatieschap (het langer openstellen van het Strandbad Maarsseveense Plassen) maar ook automatisch doordat de recreatieterreinen openlijk toegankelijk zijn. Daarnaast is er een verhoogde kans op zomerstorm, welke bijv. in 2019 daadwerkelijk over de recreatieterreinen is getrokken.

¹ Koninklijk Nederlands Meteorologisch Instituut (<https://www.knmi.nl/over-het-knmi/nieuws/late-start-natuur>)

Langer onderhoud	De extra kosten voor het onderhouden van de terreinen worden geraamd op € 6.318 voor het maaien en extra aanpakken van verhardingen en € 1.305 voor het extra bewateren van de beplanting.
Extra zwerfvuil	Doordat de terreinen intensiever worden gebruikt is er meer zwerfvuil wat moet worden verwijderd. De extra kosten komen op € 6.350.
Stormschade	In 2019 is er een zomerstorm over de terreinen van het recreatieschap getrokken waarbij met name de Vinkeveense Plassen, en in het bijzonder de Veenkade, zwaar zijn getroffen. De schade op de Veenkade bedroeg € 11.294, inclusief de noodzakelijke nieuwe beplanting. Ook heeft de storm voor schade gezorgd op de Maarsseveense Plassen waarbij het strand herstelt moest worden na afkalving. De kosten hiervoor bedragen € 1.117.

Wateroverlast

De droogte en warmte kunnen zorgen voor heftige en onvoorspelbare (tropische) regenval. Dit heeft gevolgen voor de waterafvoer en met name de pompen die hiervoor zorgdragen. Wegens de intensieve inzet van de pompen bij de Lekoevers is in 2019 bijvoorbeeld een extra storing opgetreden wat € 598 heeft gekost.

Exoten en ziektes

Door de klimaatsverandering ontstaan er gunstigere leefomstandigheden voor een aantal invasieve exoten. Met name de Eikenprocessierups en de Japanse duizendknoop zorgen voor overlast op de terreinen. Opvallend hieraan is dat er op de Vinkeveense Plassen nauwelijks overlast is geweest van de eikenprocessierups terwijl de eikenrijke terreinen van SGL-A relatief veel risico op overlastervaren.

Door een invasieve schimmel neemt de essentaksterfte steeds verder toe. Dit probleem wordt versterkt door bijv. een zomerstorm.

3. Aantrekkende markt

Aannemers zullen in de toekomst meer vragen voor het uit te voeren werk. In 2021 zijn er mogelijk nieuwe bestekken aanbesteed die duurder uit zijn gevallen dan de vorige bestekperiode. Ook het aannemen van strandbad personeel voor het seizoen zal duurder uitvallen dan voorgaande jaren. Dit risico heeft zich niet voorgedaan in 2019.

4. Uitkomsten inspecties MJOP

In de jaarrekening 2019 is de voorziening groot onderhoud vrijgevallen omdat onvoldoende aansluiting bestond tussen de administratieve en de technische staat van het onderhoud. In 2020 worden inspecties uitgevoerd naar de technische staat van het onderhoud. De uitkomsten van deze inspecties geven inzicht in het benodigde onderhoud. Het risico bestaat dat uit de inspecties blijkt dat de kosten voor onderhoud hoger zullen zijn dan nu in de begroting opgenomen. Omdat via de inspecties dit inzicht verkregen wordt is het op dit moment niet mogelijk het risico te kwantificeren.

5. RMN in transitie

De bedrijfsvoeringsorganisatie RMN is in een transitie fase beland, waarvan een mogelijk nieuw toekomst perspectief nog niet concreet is. In 2021 zal het gekozen toekomstperspectief voor RMN wordt geëffectueerd. De juridische-, personele- en financiële consequenties daarvan zijn op het moment van totstandkoming van deze begroting nog niet bekend. Daarom is een PM post Transitiekosten RMN als risico opgenomen.

Werkgebied Stichtse Groenlanden

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's van programma A opgenomen.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
6	Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveense Plassen	60.000	2019 e.v.	Jaarlijks
7	Contract oefengolf Ruigenhoek	15.400	2019 e.v.	Tot definitieve tekening
8	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	25.000	2019 e.v.	Jaarlijks
9	Vertraging overdracht beheer Oortjespad	90.000	2020.e.v.	Jaarlijks
	Totaal	190.400		

Toelichting op genoemde risico's:

6. Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveense Plassen

Het bezoekersaantal voor het strandbad wordt geraamd op 80.000 betalende bezoekers, door onder andere onvoorspelbaarheid weersomstandigheden en de recente coronacrisis bestaat het risico dat dit aantal niet wordt gehaald. Een ander risico is dat de kosten voor bijvoorbeeld inhuur van lifeguards door de ontwikkelingen in de markt sterker stijgen dan geraamd.

7. Contract oefengolf Ruigenhoek

Voor Ruigenhoek is een overeenkomst met de oefengolfbaan getekend. Het bestemmingsplan, dat de realisatie van de oefengolf mogelijk moet maken, is in 2018 in procedure gebracht door gemeente De Bilt. In de begroting is een bedrag aan inkomsten geraamd van € 15.400, zijnde het eerste jaar van het contract.

Gedurende de afstemming van het plan zijn er enkele wijzigingen doorgevoerd. Dit heeft tot gevolg dat niet alle belanghebbenden op één lijn zitten en dat de vergunning nog niet is afgegeven. De inkomsten zijn zodoende nog niet gerealiseerd.

8. Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)

De geraamde omzet uit erfpacht, verhuur en evenementen bedraagt ongeveer € 500.000. Het risico dat de exploitanten niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen, is aanwezig. Het risico wordt geschat op 5% van de omzet, zijnde € 25.000.

Golfbaan Nieuwegein heeft een doorstart gemaakt in 2019. Dit heeft gezorgd voor misgelopen inkomsten na een schikking in samenspraak met de betreffende bank. Het gehele bedrag van € 25.000 is hiermee gemoeid.

9. Vertraging overdracht beheer Oortjespad

Voor Oortjespad is een overeenkomst gesloten met de ondernemer van Kameryck. Het beheer en onderhoud van het gehele terrein is per 2020 overgedragen aan de ondernemer. De coronacrisis leidt tot een risico voor de ondernemer van Kameryck en daarmee ook voor SGL.

Werkgebied Vinkeveense Plassen

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's van programma B opgenomen.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
10	Exploitatie zandeilanden VVP	78.000	2023 e.v.	Jaarlijks
11	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	PM	2019 e.v.	Tot afronding beschoeiingsproject
	Totaal	78.000		

10. Exploitatie zandeilanden

In het Toekomstplan VVP is rekening gehouden met een netto opbrengst van de exploitatie van de zandeilanden van minimaal € 78.000 per jaar in 2023/2024 (Toekomstplan, H7). Er is een risico dat de opbrengsten tegenvallen. Ontwikkeling van de zandeilanden is mede afhankelijk van het nog vast te stellen herziene bestemmingsplan door gemeente De Ronde Venen. De planning hiervan is vertraagd. Vaststelling door de raad valt niet te verwachten eerder dan 2020. Dit geeft een onzeker toekomstbeeld, omdat de jaren gaan dringen. Het schap levert door het aanstellen van een programmamanager en een projectleider zoveel mogelijk inspanning dat vanaf 2023 (moment van wegvallen bijdrage Amsterdam) sprake is van een gezonde exploitatie van het voormalig recreatieschap Vinkeveense Plassen.

11. Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP

De aanbesteding van de 1e tranche is geweest. Het bedrag per meter is hoger uitgevallen dan in het Toekomstplan was berekend. Daar tegenover staat dat we door de verkoop van legakkers minder meters hoeven te beschoeien. De verwachting is dat de aanbesteding voor de 2e tranche aanzienlijk hoger zal uitvallen als de 1e tranche. Dit heeft onder andere met de aantrekkende markt en kostenstijging van materiaal e.d. te maken. De tweede tranche wordt voor de zomer aanbesteed. Omdat sprake is van een risico ten aanzien van de aanbesteding is het niet mogelijk hiervoor een concreet bedrag te benoemen.

Conclusie

In de onderstaande tabel is een totaaloverzicht weergegeven van de risico's voor recreatieschap Stichtse Groenlanden en de financiële inschatting van deze risico's. Het totaalbedrag komt uit op € 401.400.

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Rente	20.000	2019 e.v.	Jaarlijks
2	Klimaatverandering	85.000	2019 e.v.	Jaarlijks
3	Aantrekkende markt	28.000	2019.e.v.	Jaarlijks
4	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2021 e.v.	Jaarlijks
5	RMN in transitie	PM	2021 e.v.	Jaarlijks
6	Tegenvallende opbrengsten strandbad Maarsseveense Plassen	60.000	2019 e.v.	Jaarlijks
7	Contract oefengolf Ruigenhoek	15.400	2019 e.v.	Tot definitieve tekening
8	Erfpacht & huur (niet nagekomen verplichtingen)	25.000	2019 e.v.	Jaarlijks
9	Vertraging overdracht beheer Oortjespad	90.000	2020.e.v.	Jaarlijks
10	Exploitatie zandeilanden VVP	78.000	2023 e.v.	Jaarlijks
11	Aanbesteding vervangen beschoeiingen VVP	0	2019 e.v.	Tot afronding beschoeiingsproject
	Totaal	401.400		

Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen waarover het recreatieschap beschikt om niet begrote financiële tegenvallers op te vangen. Net als tegenvallers kan ook de weerstandscapaciteit worden onderverdeeld in incidenteel en structureel. Incidentele weerstandscapaciteit is aanwezig in de vorm van begrotingsposten voor onvoorzien en aanwezige reserves met een weerstandsfunctie. Structurele weerstandscapaciteit betreft de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Het gaat dan - naast de mogelijkheid van herschikking binnen bestaande budgetten - om de heffingscapaciteit van het recreatieschap.

De omvang van de incidentele en de structurele weerstandscapaciteit worden hieronder gepresenteerd.

Incidentele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar per 31-12-2019	Begroot 2021
Algemene reserve	1.106.577	573.222
Stille reserves materiële vaste activa ²	P.M.	P.M.
Post onvoorzien in de begroting	n.v.t.	6.700
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	1.106.577	573.222

Structurele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar per 31-12-2019	Begroot 2021
Onbenutte ruimte heffingen	0	0
Heroverweging bestaand beleid	P.M.	P.M.
Totaal structurele weerstandscapaciteit	0	0

Onbenutte ruimte leges en heffingen

Voor zover de hoogte van leges en andere heffingen niet gebonden is aan landelijk vastgestelde tarieven, is het beleid zoveel mogelijk gericht op 100% kostendekking. Zowel bedrijfseconomische factoren (vraaguitval), draagvlak (relatieve hoogte tarieven in vergelijking tot andere recreatieschappen) en beleidsinhoudelijke argumenten geven in de praktijk een begrenzing aan het volledig benutten van de aanwezige onbenutte capaciteit.

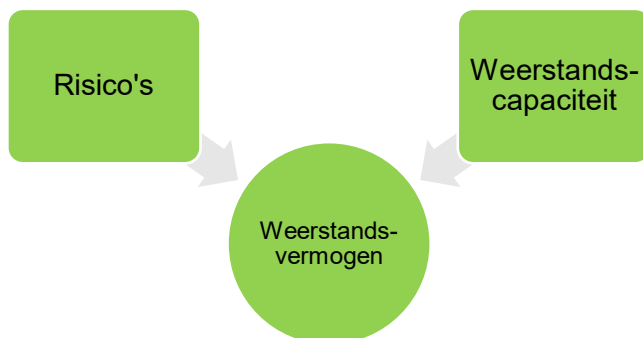
Heroverweging bestaand beleid

Door bestaand beleid te heroverwegen zijn er mogelijkheden om de structurele nadelen in de begroting op te vangen.

Weerstandsvermogen

² De materiele vaste activa zijn conform het BBV gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde. Indien de marktwaarde echter boven de verkrijgings- of vervaardigingsprijs ligt dan is sprake van een stille reserve. Deze wordt gekapitaliseerd bij verkoop van het betreffende actief.

Het weerstandsvermogen geeft de relatie weer tussen de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit.



De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt voor 2021 € 573.222.

Het weerstandsvermogen wordt berekend door de risico's te delen door de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit van € 573.222 en € 401.400 aan risico's komt het weerstandsvermogen in de begroting 2021 uit op 1,4.

Relatie weerstandsvermogen en financiële kengetallen

Gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht in de paragraaf weerstandsvermogen een zestal financiële kengetallen op te nemen voor het laatste rekeningjaar, het lopende begrotingsjaar en het nieuwe begrotingsjaar.

In onderstaande tabel zijn de betreffende kengetallen opgenomen en vervolgens voorzien van een beoordeling. De kengetallen grondexploitaties en onbenutte belastingcapaciteit zijn als niet van toepassing opgenomen omdat SGL geen grondexploitaties heeft en geen gemeentelijke belastingen oplegt.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Netto schuldquote	43%	86%	89%	109%	101%	93%
Netto schuldquote gecorrigeerd	43%	86%	89%	109%	101%	93%
Solvabiliteit	43%	30%	33%	31%	32%	33%
Kengetal grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	-8%	2%	4%	4%	4%	3%
Onbenutte belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Omdat de kengetallen in de eerste plaats bedoeld zijn om inzicht te geven in de financiële positie ten behoeve van de horizontale verantwoording, is een externe normering niet aan de orde. Het is de rol van het dagelijks bestuur om aan de hand van de kengetallen de financiële positie toe te lichten en de rol van het algemeen bestuur om eventueel bijstellingen te verlangen. Wel heeft de VNG voor gemeenten enkele streefwaarden benoemd. Alhoewel deze niet specifiek van toepassing zijn op gemeenschappelijke regelingen geven we ze wel een duiding van de financiële positie. Op basis van deze streefwaarden is op alle van toepassing zijnde kengetallen de financiële positie van het recreatieschap goed te noemen.

2.2. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

In 2020 is gestart met inspecties om op basis daarvan een nieuw onderhoudsplan op te stellen. Voor een uitgebreide beschrijving van de beleidsvoornemens ten aanzien van het onderhoud van de verschillende kapitaalgoederen verwijzen wij u naar de toelichting bij programma 1 Beheer en onderhoud.

2.3. Paragraaf financiering

Beleidsuitgangspunten

Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.

Risicobeheer

De Wet financiering decentrale overheden vermeldt twee normen. Het doel is te voorkomen dat bij herfinanciering van leningen bij aanzienlijk hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het schap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Kasgeldlimiet

In de Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden (UFDO) geeft het ministerie aan tot welk bedrag gemeenschappelijke regelingen mogen financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage van het totaal van de begroting, zijnde momenteel 8,2 %. Als de gemeenschappelijke regeling deze kasgeldlimiet structureel overschrijdt, dient ze de kortlopende schuld om te zetten in een langlopende schuld. Met name bij korte financiering is er sprake van een renterisico. Van de ene kant voorkomt de GR grote fluctuaties in de rentelasten door deze financieringsvorm in te kaderen. Van de andere kant is het schap sinds de invoering van de Wet FIDO flexibeler en krijgt ze grotere vrijheid om het cashmanagement vorm te geven.

De verwachte kasgeldlimiet voor 2021 kan als volgt worden weergegeven: Totaal van de lasten begroting 2021 € 6.656.662. De verwachte limiet is 8,2% zijnde € 545.846.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal, met als doel het beperken van de gevolgen van een stijgende rente op de rentelasten van het schap. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen.

De verwachte renterisiconorm voor 2021 kan als volgt worden weergegeven:

Totaal van de lasten begroting 2021 € 6.656.662. De verwachte limiet is 20% zijnde € 1.331.332.

De begrote aflossingen voor 2021 zijn € 240.000 zodat deze ruim binnen de limiet van € 1.331.332 passen.

Mutaties in de leningenportefeuille

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Stand per 1 januari	5.052.000	5.849.000	6.546.000	6.187.000
Nieuwe leningen	1.037.000	1.050.000	0	0
Reguliere aflossing	240.000	353.000	359.000	309.000
Stand per 31 december	5.849.000	6.546.000	6.187.000	5.878.000

Het uitgangspunt is dat in deze begrotingsperiode in totaal € 2.1 mln. aan nieuwe leningen wordt opgenomen. Dit is met name ter afdekking van de investeringen in de begroting en om te waarborgen dat vaste activa met vaste geldmiddelen gefinancierd zijn.

BBV en rentetoerekening

Het BBV bevat voorschriften met betrekking tot de rentetoerekening. De interne rentetoerekening is afhankelijk van de verhouding netto rentelasten afgezet tegen de integraal gefinancierde activa. Het

schap heeft geen grondexploitaties zodat een aparte renteberekening hiervoor buiten beschouwing kan worden gelaten. Projectfinanciering is eveneens niet van toepassing. De interne rentetoerekening loopt via het taakveld 0.5 treasury. Conform historie wordt er geen renteresultaat begroot en worden de netto rentelasten 100% doorverdeeld naar de activa. Over reserves, voorzieningen en eigen vermogen wordt geen rente toegerekend. De omslagrente komt uit op 3,0%.

2.4. Paragraaf bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

In de begroting van het schap is geen apart programma bedrijfsvoering opgenomen. Dit komt omdat de bedrijfsvoering inclusief al het personeel is ondergebracht binnen de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland (RMN). Hiertoe worden de personeels- en apparaatskosten binnen de begroting van RMN opgesteld en via vaste percentages doorbelast naar de schappen waar RMN werkzaamheden voor verricht. Voor het Recreatieschap Stichtse Groenlanden is dit percentage 45,5% voor het werkgebied Stichtse Groenlanden en 23,5% voor het werkgebied Vinkeveense Plassen.

Recreatie Midden-Nederland is de uitvoeringsorganisatie van Recreatieschap Stichtse Groenlanden. RMN is 'under construction'. Momenteel werkt RMN aan een plan van aanpak om de benodigde verbeteringen in de bedrijfsvoering te realiseren. Er worden verschillende scenario's verkend waarvan de financiële consequenties nog niet bekend zijn.

Overhead en toerekening personeelskosten

In de vorige begrotingen werden de doorbelaste personeels- (3a) en apparaatskosten (3c) vanuit RMN als zijnde 2 posten in de programmabegroting gezet. Overeenkomstig het BBV dienen de kosten van overhead verantwoord te worden op een afzonderlijk daarvoor aangewezen taakveld. Dit betreft enerzijds (een percentage van) de personele kosten zoals directeur, afdelingshoofden en medewerkers van ondersteunende afdelingen. Anderzijds betreft het apparaatskosten zoals ICT en huisvesting.

Direct toewijsbare personeel- en apparaatskosten dienen op het taakveld verantwoord te worden waar deze betrekking op hebben. De verdeling op taakveldniveau is in bijlage 4 van deze begroting opgenomen.

De doorbelaste kosten vanuit RMN (grotendeels overhead) voor de begroting 2021 is bepaald op € 3.677.187 waarvan € 2.641.485 personeelslasten. De overige kosten van overhead bestaan uit de doorbelaste apparaatslasten vanuit RMN.

2.5. Paragraaf verbonden partijen

Het recreatieschap is deelnemer aan de bedrijfsvoeringsorganisatie RMN, de uitvoeringsorganisatie voor twee recreatieschappen.

	Recreatie Midden Nederland (RMN)		
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling – bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)		
Doelstelling/Publiek belang	Het bieden van een op de behoefte van de recreatieschappen afgestemd uitvoeringsapparaat en het vervullen van de daarmee samenhangende rol van werkgever, alsmede het bevorderen van de onderlinge afstemming tussen de recreatieschappen van de uit te voeren werkzaamheden		
Zeggenschap / bestuurlijk belang	Het bestuur van RMN bestaat uit 3 leden en een secretaris. Namens SGL heeft dhr. V.J.H. Molkenboer zitting in het bestuur van RMN.		
Samenwerkingspartners	RMN kent drie deelnemers: Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht en provincie Utrecht.		
Financieel belang	Deelnemers financieren via een deelnemersbijdrage de kosten van RMN en zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten.		
Risico's / weerstandsvermogen	Er zijn geen materiële risico's die effect hebben op de begroting van SGL. Alle kosten van RMN worden doorbelast aan de deelnemende schappen. Wel is RMN in transitie en worden toekomstscenario's onderzocht. Het effect hiervan is op dit moment nog niet duidelijk en daarom nog niet verwerkt in de begroting 2021.		
Kerncijfers	Bedragen in €	31-12-2018	31-12-2019
	Eigen vermogen	217.998	0
	Vreemd Vermogen	1.777.429	2.582.294
	Resultaat	0	0
Overige informatie / website	https://www.recreatiemiddennederland.nl		

3. Financiële begroting

Uitgangspunten bij de begroting

Middels de Kadernota 2021, welke voor een zienswijze naar de deelnemers is gestuurd, bent u geïnformeerd over de financiële kaders voor het begrotingsjaar 2021.

Indexering

Voor de indexering van loon- en prijsgevoelige elementen wordt uitgegaan van de volgende percentages:

- 2,9% voor de loongerelateerde kosten
- 1,8% voor de overige kosten

De verhouding loon- en prijsgevoelige elementen liggen bij het Recreatieschap op 86/14 (daarmee komt de stijging van de gemeentelijke bijdrage op $(86 \times 2,9\% + 14 \times 1,8\%) = 2,75\%$).

Bij de opstelling van de programmabegroting 2021 is verder rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- Voor rente op nieuwe investeringen is 3% gehanteerd;
- Het afschrijvingsbeleid is ongewijzigd ten opzichte van eerdere jaren (lineaire afschrijving gedurende de economische levensduur van investeringen, rekening houdend met eventuele restwaarde bij vervreemding aan het einde van deze economische levensduur).
- Vanaf 2024 vervalt de bijdrage van gemeente Amsterdam. Dit is ingerekend in de begroting 2021. Op grond van de toetredingsovereenkomst is het risico van gemeente De Ronde Venen ten aanzien van het wegvallen van de bijdrage van gemeente Amsterdam gemaximeerd op de op dat moment bekende resterende taakstelling van €78.000 voor verhoging van inkomsten zoals deze op dat moment bleek uit bijlage 8 van Toekomstplan Vinkeveense Plassen d.d. 28 januari 2015.
- In de begroting 2021 zijn tevens de structurele effecten verwerkt van de 1^e begrotingswijziging 2020.

4. Overzicht baten en lasten per programma en toelichting

Programma	Begroting 2021 ³	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<i>Lasten</i>				
Programma 1 Beheer en onderhoud	1.531.771	1.761.796	1.715.901	1.726.378
Programma 2 Toezicht en handhaving	545.515	559.275	593.234	608.085
Programma 3 Ontwikkeling	19.347	24.388	61.775	61.775
Programma 4 Exploitatie	2.098.835	2.046.071	2.001.063	2.036.288
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	2.461.194	2.523.375	2.587.403	2.653.689
• <i>Waarvan Overhead</i>	2.361.013	2.421.253	2.482.921	2.547.321
• <i>Waarvan bedrag onvoorzien</i>	6.700	6.700	6.800	6.900
• <i>Transitie RMN</i>	PM	PM	PM	PM
Totaal lasten	6.656.662	6.914.905	6.959.376	7.086.215
<i>Baten</i>				
Programma 1 Beheer en onderhoud	1.230.688	1.390.797	1.373.734	1.327.066
Programma 2 Toezicht en handhaving	438.289	441.503	474.937	467.435
Programma 3 Ontwikkeling	15.544	19.252	49.456	47.486
Programma 4 Exploitatie	3.003.557	2.945.402	2.944.626	3.147.374
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	1.977.425	1.992.003	2.071.450	2.039.890
• <i>Waarvan Overhead</i>	0	0	0	0
• <i>Waarvan bedrag onvoorzien</i>	0	0	0	0
Totaal baten	6.665.503	6.788.957	6.914.203	7.029.251
Saldo van baten en lasten	8.841	-125.948	-45.173	-56.964
<i>Mutaties reserves</i>				
Onttrekkingen aan reserves	428.046	554.458	587.225	586.400
Toevoegingen aan reserves	352.400	352.400	477.400	477.400
Totaal mutaties reserves	75.646	202.058	109.825	109.000
Geraamd resultaat <i>(negatief bedrag = tekort)</i>	84.487	76.110	64.652	52.036

De baten, lasten en mutaties in reserves zijn gebaseerd op de beleidsinhoudelijke doelstellingen zoals per programma opgenomen in het programmaplan. Voor een nadere toelichting verwijzen wij daarom naar de individuele programma's in het programmaplan.

³ De vergelijkende cijfers over 2019 en 2020 zijn opgenomen in de bijlage 'begroting oude stijl' per werkgebied

5. Overzicht incidentele baten en lasten

5.1. Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de notitie Incidentele baten en lasten van de Commissie BBV is het verplicht een overzicht op te nemen van de incidentele baten en lasten in de begroting inclusief een toelichting op de belangrijkste posten hieruit.

	2021	2022	2023	2024
Totaal lasten exclusief mutaties reserves	6.656.662	6.914.905	6.959.376	7.086.215
Totaal incidentele lasten exclusief mutaties reserves	-	-	-	-
Totaal structurele lasten exclusief mutaties reserves	6.656.662	6.914.905	6.959.376	7.086.215
Totaal baten exclusief mutaties reserves	6.665.503	6.788.957	6.914.203	7.029.251
Totaal incidentele baten exclusief mutaties reserves	-	-	-	-
Totaal structurele baten exclusief mutaties reserves	6.665.503	6.788.957	6.914.203	7.029.251
Totaal stortingen in reserves	352.400	352.400	477.400	477.400
Totaal incidentele stortingen in reserves	-	-	125.000	125.000
Totaal structurele stortingen in reserves	352.400	352.400	352.400	352.400
Totaal onttrekkingen uit reserves	428.046	554.458	587.225	586.400
Totaal incidentele onttrekkingen uit reserves	-	-	-	-
Totaal structurele onttrekkingen uit reserves	428.046	554.458	587.225	586.400

Onderstaand zijn de belangrijkste incidentele baten, lasten en reservemutaties (groter dan € 10.000) toegelicht:

- Storting ontwikkelreserve 2023 en 2024: €125.000

5.2. Presentatie van het structureel begrotingssaldo

Om inzicht te bieden in het structureel begrotingssaldo is onderstaand opgenomen wat het effect is van de incidentele baten en lasten op de begroting 2021-2024. Dit overzicht is gebaseerd op het modeloverzicht zoals geadviseerd door de Commissie BBV in de notitie Incidentele baten en lasten.

	2021	2022	2023	2024
Saldo van baten en lasten	8.841	-125.948	-45.173	-56.964
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	75.646	202.058	109.825	109.000
Begrotingssaldo na bestemming	84.487	76.110	64.652	52.036
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-125.000	-125.000
Structureel begrotingssaldo	84.487	76.110	189.652	177.036

6. Uiteenzetting van de financiële positie

6.1. Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid

De begroting 2021 is een beleidsarme begroting. Dit mede als gevolg van de transitie waar de bedrijfsvoeringsorganisatie van het recreatieschap, RMN, zich in bevindt. Om die reden is er voor gekozen geen nieuw beleid in de begroting 2021 te verwerken. De begroting 2021 is daarmee volledig gebaseerd op bestaand beleid.

6.2. Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar

(Bedragen in €)	2020	2021	2022	2023	2024
Activa					
Immateriële vaste activa	252.708	150.465	92.000	42.777	-
Materiële vaste activa	9.439.717	9.245.856	9.825.179	9.340.365	8.760.893
Financiële vaste activa	47.832	47.832	47.832	47.832	47.832
Totaal vaste activa	9.740.257	9.444.153	9.965.011	9.430.974	8.808.725
Uitzettingen	923.778	923.778	923.778	923.778	923.778
Liquide middelen	385.527	385.527	385.527	385.527	385.527
Overlopende activa	94.840	94.840	94.840	94.840	94.840
Totaal vlottende activa	1.404.145	1.404.145	1.404.145	1.404.145	1.404.145
Totaal generaal activa	11.144.402	10.848.298	11.369.156	10.835.119	10.212.870
Passiva					
Eigen vermogen	3.920.158	3.604.412	3.486.842	3.452.955	3.333.608
Vaste schulden	5.052.161	5.849.000	6.546.000	6.187.000	5.878.000
Totaal vaste passiva	8.972.319	9.453.412	10.032.842	9.639.955	9.211.608
Vlottende schulden	1.719.309	942.112	883.540	742.390	548.488
Overlopende passiva	452.774	452.774	452.774	452.774	452.774
Totaal vlottende passiva	2.172.083	1.394.886	1.336.314	1.195.164	1.001.262
Totaal generaal passiva	11.144.402	10.848.298	11.369.156	10.835.119	10.212.870

6.3. EMU-saldo

Het (EMU-saldo) is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het CBS. Voor de EMU-enquête worden de gemeenten, de provincies en de waterschappen integraal waargenomen. Bij de gemeenschappelijke regelingen wordt een deelwaarneming gedaan. Een gemeenschappelijke regeling valt binnen de deelwaarneming indien het totaal aan baten of lasten op de exploitatierekening groter is dan 20 miljoen euro. Omdat het begrotingstotaal van het Recreatieschap onder deze grens van €20 miljoen ligt is toelichting van het EMU saldo niet verplicht en derhalve niet opgenomen.

6.4. Meerjaren investeringsbegroting

In de begroting is tevens een meerjaren investeringsbegroting opgenomen. Deze begroting is gebaseerd op de netto investering (investering +/- eventueel van derden ontvangen specifieke bijdrage/subsidie). Op investeringen wordt afgeschreven vanaf het jaar volgend op het jaar van ingebruikname van het activum.

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Investeringsprogramma SGL	250.000	250.000		
Investeringsprogramma SGL 2022		500.000		
Speeltoestel basketkort/balspel		4.500		
Speeltoestel klimtoestel	12.000			
Speeltoestel combinatietoestel	23.000			
Speeltoestel waterspeelstoestel		12.500		
Speeltoestel waterspeelstoestel		11.000		
Bruggen buitengebied	60.000	60.000		
Pompinstallatie speeleiland			45.000	
Subtotaal werkgebied Stichtse Groenlanden	345.000	838.000	45.000	0
Toiletgebouw eiland 7+8+9	120.000			
Vervangen regiokantoor Vinkeveen		350.000		
Beschoeiingen investering	2.930.972		3.048.455	
Beschoeiingen kapitaaloverdracht	-2.930.972		-3.048.455	
Subtotaal werkgebied Vinkeveense Plassen	120.000	350.000	0	0
Totaal per jaarschijf	465.000	1.188.000	45.000	0

6.5. Stand en verloop van de reserves

Reserves zijn middelen die onder het eigen vermogen vallen en waarvan het Algemeen Bestuur over de inzet kan besluiten. Onderstaand is per reserve het verloop gedurende de begrotingsperiode weergegeven. Als uitgangspunt is gehanteerd het saldo van de reserves conform de begroting 2020, rekening houdend met de voorgenomen omzetting van de voorziening groot onderhoud naar een bestemmingsreserve.

Werkgebied Stichtse Groenlanden

Naam reserve en voorziening	Saldo eind 2020	Bij 2021	Af 2021	Saldo eind 2021	Bij 2022	Af 2022	Saldo eind 2022	Bij 2023	Af 2023	Saldo eind 2023	Bij 2024	Af 2024	Saldo eind 2024
Algemene reserve	145.391	-	-	145.391	-	-	145.391	173	-	145.564	-	-	145.564
Subtotaal algemene reserve	145.391	-	-	145.391	-	-	145.391	-	-	145.564	-	-	145.564
Reserve ontwikkeling komende jaren	334.756	-	-	334.756	-	-	334.756	125.000	-	459.756	125.000	-	584.756
Bestem. reserve calamiteiten	48.900	-	-	48.900	-	-	48.900	-	-	48.900	-	-	48.900
Bestem. reserve natuurontwikkeling fietspaden	45.378	-	-	45.378	-	-	45.378	-	-	45.378	-	-	45.378
Bestem. reserve herplant. Nedereindse Plas	14.386	-	-	14.386	-	-	14.386	-	-	14.386	-	-	14.386
Bestem. Res. inr. Honswijkerplas (v/h 't Waal)	401.735	-	50.000	351.735	-	50.000	301.735	-	50.000	251.735	-	50.000	201.735
Fietspad Nieuw Wulven	46.573	-	5.800	40.773	-	5.800	34.973	-	5.800	29.173	-	5.800	23.373
Pomp Maarsseveense Plassen	2.625	-	900	1.725	-	900	825	-	825	-	-	-	-
Speeleiland Maarsseveense Plassen	12.858	-	6.900	5.958	-	5.958	-	-	-	-	-	-	-
MVP Zuidplein ontwikkelplan	570.529	-	21.000	549.529	-	21.000	528.529	-	21.000	507.529	-	21.000	486.529
Beeldbestek MVP	8.000	-	-	8.000	-	-	8.000	-	-	8.000	-	-	8.000
Ruigenhoek ontwikkelplan	4.996	-	4.996	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve boomveiligheid	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000
Strategische keuze reserve	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000	-	-	16.000
Oortjespad ontwikkelplan	10.000	-	-	10.000	-	-	10.000	-	-	10.000	-	-	10.000
Bestemmingsreserve onderhoud	982.230	277.400	208.550	1.051.080	277.400	367.400	961.080	277.400	367.200	871.280	277.400	367.200	781.480
Subtotaal bestemmingsreserves	2.514.966	277.400	298.146	2.494.220	277.400	451.058	2.320.562	402.400	444.825	2.278.137	402.400	444.000	2.236.537
Totaal eigen vermogen	2.660.357	277.400	298.146	2.639.611	277.400	451.058	2.465.953	402.573	444.825	2.423.701	402.400	444.000	2.382.101

Werkgebied Vinkeveense Plassen

Naam reserve en voorziening	Saldo eind 2020	Bij 2021	Af 2021	Saldo eind 2021	Bij 2022	Af 2022	Saldo eind 2022	Bij 2023	Af 2023	Saldo eind 2023	Bij 2024	Af 2024	Saldo eind 2024
Algemene reserve	427.831	-	240.100	187.731	84.488	-	272.219	75.938	-	348.329	64.652	-	412.981
Subtotaal algemene reserve	427.831	-	240.100	187.731	84.488	-	272.219	75.938	-	348.329	64.652	-	412.981
Reserve entrees gebied project Winkelpolder	163.069	-	20.300	142.769	-	20.300	122.469	-	20.300	102.169		20.300	81.869
Reserve Duiken	48.991	-	12.500	36.491	-	12.500	23.991	-	12.500	11.491		12.500	-1.009
Reserve herstel legakkers beschoeiing	103.405	-	10.400	93.005	-	10.400	82.605	-	10.400	72.205		10.400	61.805
Reserve uitvoering Programma Waterskiën	25.156	-	15.000	10.156	-	5.000	5.156	-	5.000	156		5.000	-4.844
Bestemmingsreserve onderhoud	491.349	75.000	71.700	494.649	75.000	55.200	514.449	75.000	94.200	495.249	75.000	94.200	476.049
Subtotaal bestemmingsreserves	831.970	75.000	129.900	777.070	75.000	103.400	748.670	75.000	142.400	681.270	75.000	142.400	613.870
Totaal eigen vermogen	1.259.801	75.000	370.000	964.801	159.488	103.400	1.020.889	150.938	142.400	1.029.599	139.652	142.400	1.026.851

6.6. Baten en lasten per taakveld

Conform artikel 7 lid 3 sub c van het BBV is het verplicht een overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld op te nemen in de begroting. Dit overzicht, inclusief de koppeling van taakvelden naar programma's, is hieronder opgenomen.

Taakveld	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
0.1 Bestuur	142.550	61.247	62.348	63.471	64.613
0.4 Overhead	2.439.021	2.361.013	2.421.253	2.482.921	2.547.321
0.8 Overige baten en lasten	6.600	6.700	6.700	6.600	6.600
1.2 Openbare orde en veiligheid	271.996	358.283	368.674	379.365	390.367
2.3 Recreatieve havens	36.156	51.646	53.144	54.685	56.271
2.4 Economische havens en vaarwegen	-	26.674	27.448	28.244	29.063
3.4 Economische promotie	89.292	90.899	92.535	94.201	95.897
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.797.485	3.700.200	3.882.803	3.849.889	3.896.083
Totaal van de lasten	7.783.100	6.656.662	6.914.905	6.959.376	7.086.215
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6.493.065	6.665.503	6.788.957	6.914.203	7.029.251
Totaal van de baten	6.493.065	6.665.503	6.788.957	6.914.203	7.029.251
Saldo van baten en lasten	-1.290.035	8.841	-125.948	-45.173	-56.964
0.10 Mutaties reserves (stortingen)	0	352.400	352.400	477.400	477.400
0.10 Mutaties reserves (onttrekkingen)	1.290.035	428.046	554.458	587.225	586.400
Totaal resultaat van baten en lasten	0	84.487	76.110	64.652	52.036
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	-84.487	-76.110	-64.652	-52.036
Gerealiseerd resultaat	0	84.487	76.110	64.652	52.036

6.7. Deelnemersbijdrage 2021

De deelnemersbijdrage voor 2021 is als volgt (bedragen in €):

Stichtse Groenlanden

	2020			2021		
	Deelnemers- bijdrage	BTW		Deelnemers- bijdrage	BTW	
Gemeente Utrecht	1.044.965	151.103	34,20%	1.078.404	175.564	
Provincie Utrecht	944.135	136.523	30,90%	974.347	158.614	
Gemeente Nieuwegein	252.099	36.454	8,30%	260.166	42.352	
Gemeente Stichtse Vecht	167.009	24.150	5,50%	172.353	28.057	
Gemeente Woerden	209.905	30.352	6,90%	216.622	35.264	
Gemeente Houten	200.888	29.049	6,60%	207.316	33.749	
Gemeente IJsselstein	139.391	20.156	4,60%	143.852	23.417	
Gemeente Lopik	57.895	8.372	1,90%	59.748	9.726	
Gemeente De Bilt	39.167	5.664	1,30%	40.420	6.580	
Totaal	3.055.454			3.153.229	513.323	

Vinkeveense Plassen

	2020		2021	
	Deelnemers- bijdrage	BTW	Deelnemers- bijdrage	BTW
Provincie Utrecht	667.160	93.310	688.509	134.700
Gemeente Ronde Venen	470.351	102.395	485.402	94.964
Gemeente Amsterdam	232.600	65.306	232.600	45.510
Totaal	1.370.111	261.011	1.406.511	275.174

Bijlage: begroting 'oude' stijl

Omwille van de vergelijkbaarheid is onderstaand de meerjarenraming 2021-2024 opgenomen op basis van de 'oude' indeling.

Werkgebied Stichtse Groenlanden

Begrotingspost (bedragen in €)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Doorbelaste personeelskosten	1.748.363	1.889.400	1.737.674	1.788.066	1.839.920	1.893.278
Doorbelaste apparaatskosten	712.188	932.100	711.521	726.071	740.912	756.283
Inhuur personeel derden	329.834	303.000	326.371	332.245	358.062	364.507
Rente en afschrijvingen	600.982	652.000	711.199	630.901	543.730	543.730
Huur en pachten	46.403	27.500	27.995	28.499	30.046	30.587
Bestuurs- en apparaatskosten	98.213	63.600	66.078	67.268	98.426	100.197
Belastingen en verzekeringen	45.678	46.900	47.708	48.566	50.042	50.945
Energie- en waterkosten	49.966	41.100	41.847	42.600	50.243	51.147
Onderhoud en vuilafvoer	1.239.935	1.232.200	1.107.705	1.354.252	1.265.768	1.271.111
Voorzieningen	-491.590	277.400	-	-	-	-
Publiciteits- en overige kosten	64.191	278.200	98.405	100.176	101.979	103.815
Nagekomen lasten	8.071	-	-	-	-	2
Onvoorzien	-	4.800	4.877	5.120	5.079	5.166
Totaal lasten	4.452.234	5.748.200	4.881.379	5.123.764	5.084.207	5.170.768
Opbrengsten van eigendommen	1.213.635	931.900	928.502	934.587	940.733	940.733
Rechten	4.741	-	-	-	-	2
Rente	-	-	-	-	-	-
Overige baten	204.002	309.900	265.579	270.359	275.226	280.180
Nagekomen baten	58.786	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	3.626.861	3.658.600	3.666.552	3.745.333	3.825.823	3.908.253
<i>Deelnemersbijdrage</i>	<i>3.010.300</i>	<i>3.055.455</i>	<i>3.153.229</i>	<i>3.219.447</i>	<i>3.287.055</i>	<i>3.356.083</i>
<i>Transparantie BTW</i>	<i>616.561</i>	<i>603.145</i>	<i>513.323</i>	<i>525.886</i>	<i>538.768</i>	<i>552.170</i>
Totaal baten	5.108.025	4.900.400	4.860.633	4.950.279	5.041.782	5.129.168
Saldo van baten en lasten	655.791	-847.800	-20.746	-173.485	-42.425	-41.600
Toevoegingen aan reserves	172.473	847.800	298.146	451058	444.825	444.000
Onttrekkingen aan reserves	82.653	-	277.400	277.400	402.400	402.400
Gerealiseerd resultaat	745.611	-	-	173	-	-

Werkgebied Vinkeveense Plassen

Begrotingspost (bedragen in €)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Doorbelaste personeelskosten	881.353	1.012.000	903.811	930.021	956.992	984.745
Doorbelaste apparaatskosten	336.887	443.700	324.181	331.061	337.944	344.993
Inhuur personeel derden	26.955	46.200	41.950	42.705	43.474	44.256
Rente en afschrijvingen	112.682	146.100	157.412	150.970	156.717	156.717
Huur en pachten	12.666	15.000	15.320	15.596	15.876	16.162
Bestuurs- en apparaatskosten	70.593	19.700	20.050	20.410	20.778	21.152
Belastingen en verzekeringen	19.960	22.500	22.928	23.341	23.761	24.189
Energie- en waterkosten	15.603	16.100	16.348	16.642	16.942	17.247
Onderhoud en vuilafvoer	204.175	223.300	257.731	244.580	286.533	289.539
Voorzieningen	-456.964	75.000	-	-	-	-
Publiciteits- en overige kosten	12.865	13.500	13.778	14.026	14.278	14.535
Nagekomen lasten	1.506	-	-	-	-	2
Onvoorzien	-	1.800	1.774	1.789	1.873	1.912
Totaal lasten	1.238.281	2.034.900	1.775.283	1.791.141	1.875.168	1.915.449
Opbrengsten van eigendommen	34.286	23.500	25.835	26.142	25.750	258.466
Rechten	94.045	99.400	97.350	99.102	100.886	102.702
Rente	-	-	-	-	-	-
Overige baten	60.000	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	1.391.376	1.671.900	1.681.685	1.713.434	1.745.785	1.538.917
<i>Deelnemersbijdrage</i>	<i>1.123.300</i>	<i>1.370.111</i>	<i>1.406.511</i>	<i>1.431.163</i>	<i>1.456.333</i>	<i>1.242.089</i>
<i>Transparantie BTW</i>	<i>268.076</i>	<i>301.789</i>	<i>275.174</i>	<i>282.271</i>	<i>289.452</i>	<i>296.828</i>
Totaal baten	1.579.707	1.794.800	1.804.870	1.838.678	1.872.420	1.900.085
Saldo van baten en lasten	341.426	-240.100	29.587	47.537	-2.748	-15.364
Toevoegingen aan reserves	337.497	240.100	129.900	103.400	142.400	142.400
Onttrekkingen aan reserves	316.325	-	75.000	75.000	75.000	75.000
Gerealiseerd resultaat	362.598	-	84.487	75.937	64.652	52.036